

FolkersenVin ApS
Arkonagade 5
1726 København V

CVR-nr. 36 72 20 53

Årsrapport 2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 5. december 2016



Dirigent

Pernille Folkersen

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 16. april 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. april 2015 - 30. september 2016 for FolkersenVin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. december 2016

Direktionen



Pernille Folkersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FolkersenVin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FolkersenVin ApS for regnskabsåret 16. april 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 5. december 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR
CVR-nr. 29 09 13 31



Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

FolkersenVin ApS
Arkonagade 5
1726 København V

CVR-nr.	36 72 20 53
Stiftelsesdato:	16. april 2015
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	16. april - 30. september

Direktion

Pernille Folkersen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. december 2016 på selskabets adresse.

Resultatopgørelse 16. april - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttoresultat	101.022
Personaleomkostninger	<u>-35.000</u>
Resultat af primær drift	66.022
1 Skat af årets resultat	<u>-15.576</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>50.446</u>
Der foreslås fordelt således:	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.000
Overført resultat til næste år	<u>446</u>
Resultatdisponering i alt	<u>50.446</u>

Balance pr. 30. september
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender	<u>28</u>
Tilgodehavender i alt	<u>28</u>
Likvide beholdninger	<u>120.994</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>121.022</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>121.022</u></u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	446
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>
2 EGENKAPITAL I ALT	<u>100.446</u>
Skyldig selskabsskat	<u>15.576</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.576</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>20.576</u>
PASSIVER I ALT	<u>121.022</u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Hovedaktivitet	

Noter

	2016
	<u>kr.</u>
1 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>15.576</u>
	<u>15.576</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat-disponering	I alt
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2 Egenkapitalopgørelse				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	446	446
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.446</u>	<u>100.446</u>

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds-
	<u>kapital</u>
Kapital ved stiftelse d. 16. april 2015	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentarbejde inden for vin og spiritus, herunder at udbyde foredrag-, artikler- samt undervise i vin og spiritus samt aktivitet for-bundet hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FolkersenVin ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter.

Selskabet har i forbindelse med stiftelsen afholdt omkostninger for 3 t. kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af honorar fra konsulentytelser, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.